

Análisis al Informe General Ejecutivo de Resultados de la Fiscalización Superior de las Cuentas públicas Municipales del Ejercicio Fiscal 2024.

- SE REALIZARON UN TOTAL DE 153 AUDITORÍAS DE ACUERDO AL PLAN ANUAL DE FISCALIZACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2024

PLAN ANUAL DE FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2024			
Programado	Realizado	No realizado	% Cumplimiento
153	153	0	100 %

- Tipos de auditorías que se realizaron:
- **123 auditorías de Cumplimiento Financiero**
 - **26 auditorías de Obra**
 - **1 auditoría de Cumplimiento**
 - **2 auditorías Financieras**
 - **1 auditoría de Desempeño**

Entidad a fiscalizar	Auditoría de cumplimiento financiero	Auditoría financiera	Auditoría de desempeño	Auditoría de obra	Auditoría de cumplimiento
Ayuntamientos	113	2	0	16	1
Organismos operadores de agua potable	10	0	0	10	0
Otras entidades municipales	0	0	1	0	0
Total	123	2	1	26	1

- De las **124 entidades municipales fiscalizadas**, donde se realizaron **153 auditorías** se tuvo un total de **1915 observaciones**,
- De estas observaciones las entidades fiscalizadas pudieron justificar **1246**.
- De las cuales se eliminaron, **95 observaciones**
- Se Rectificaron, **574 observaciones**
- Se Ratificaron, **576 observaciones** que no pudieron justificar se inició el Informe de Presuntas Irregularidades (IPI)
- Se hicieron un total de **616 recomendaciones**, que estas serán subsanadas en un término de 6 meses contados a partir de la notificación a cada entidad fiscalizada y se hicieron **100 Promociones** del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal.

MUNICIPIOS CON MAYOR NÚMERO DE OBSERVACIONES		
No.	Municipio	Número de observaciones
1	Tarímbaro	32
2	Irímbo	27
3	Tocumbo	27
4	Pátzcuaro	27
5	Morelia	21
6	Taretan	23
7	Tepalcatepec	23
8	Angamacutiro	23
9	Paracho	23
10	Pajacuaràn	22
11	Tacámbaro	22
12	Parácuaro	21
13	Chinicuila	21
14	Lázaro Cárdenas	21
15	Nuevo Parangaricutiro	21
16	Tangancícuro	21
17	Tlazazalca	21
18	Ecuandureo	20
19	Zitácuaro	20
20	Morelos	20

MUNICIPIOS CON PRESUNTAS IRREGULARIDADES CON SU IMPORTE

NO .	Municipio	Concepto	Observación	Importe
1	Apatzingán (Capa)	Aplicación de recursos sin la documentación que compruebe y justifique (Bienes Muebles)	Ratificada	3,648,275.86
2	Charo	Gastos sin comprobar	Ratificada	3,749,147.00
3	Chavinda	Transferencias de recursos sin identificar el uso y destino de los recursos	Ratificada	4,175,055.00
		Falta de evidencia documental que acredite la cancelación de ingresos de gestión	Ratificada	2,292,929.72
4	Cherán	No comprobación del Gasto	Rectificada	1,036,573.00
5	Chinicuila	Aplicación de Recursos sin la documentación que compruebe y justifique gasto de los Capítulos 2000 Materiales y Suministros, al capítulo 3000 Servicios Generales.	Rectificada	1,002,762.00
6	Coalcomán de Vázquez Pallares	Compensaciones y sueldos no justificados	Ratificada	1,207,679.89
		Transferencias no comprobadas ni justificadas		12,037,728.39
7	Indaparapeo	Falta de la presentación de la documentación que compruebe y justifique el gasto.	Rectificada	1,634,980.00
8	Irímbo	No entregaron la Información que permitiera hacer la verificación del Gasto	Se observó todo el Egreso	9,935,517.14
9	Jacona Ooapas	No comprobación del Gasto (1000)	Ratificada	3,394,908.00
		No comprobación del Gasto	Ratificada	5,568,865.00
10	Lázaro Cárdenas	Pago de Sueldos y salarios sin justificar	Ratificada	13,331,213.88
		No comprobación del Gasto	Rectificada	1,152,800.00
11	Maravatío	Falta de comprobación y justificación	Rectificada	1,571,647.00

Dip. Baltazar Gaona García
Presidente de la Comisión Inspectora de la Auditoría Superior

12	Marcos Castellanos	Transferencia de recursos a cuentas bancarias en las que se administraron otras fuentes de financiamiento.	Ratificada	2,415,689.00
13	Morelia	Falta de presentación de la documentación que compruebe y justifique los recursos fiscales o ingresos de gestión. (falta de evidencia de los Ingresos de Gestión)	Ratificada	##### ##
14	Morelia Organismo	Saldos Pendientes de Recuperar (Deudores)	Rectificadas	42,919,532.03
		Gastos por Comprobar	Ratificadas	20,844,873.41
15	Nuevo Urecho	Saldo por Recuperar (Acreedores)	Ratificada	1,675,326.52
16	Paracho	Falta de comprobación del Gasto	Ratificada	6,447,494.00
17	Pátzcuaro	Saldos por recuperar (Acreedores)	Ratificada	1,041,994.00
18	Pátzcuaro Organismo	Saldos por recuperar (Deudores)	Ratificada	1,117,184.00
		Gastos sin Justificar	Ratificada	1,324,853.00
19	Tacámbaro	Falta de comprobación del gasto. Transferencias	Ratificada	14,588,500.00
20	Tacámbaro Comapa	Falta de comprobación del gasto. Transferencias	Ratificada	2,710,172.00
21	Tancítaro	Falta de comprobación y justificación del Gasto	Ratificada	1,165,923.00
22	Tangancícuaro	No comprobación del Gasto	Rectificada	4,095,680.00
23	Tanhuato	No comprobación del Gasto (1000)	Ratificada	2,028,791.00
24	Taretan	Omisión en la presentación de la documentación que compruebe y justifique el gasto del periodo de enero a agosto de 2024 dos mil veinticuatro.	Ratificada	4,318,150.00
25	Tarímbaro	Falta de Comprobación del gasto	Ratificada	14,824,989.62
		Falta de Comprobación del gasto	Ratificada	16,337,821.14
26	Tiquicheo	Deudores diversos pendientes de recuperación	Rectificada	1,551,272.00

Dip. Baltazar Gaona García
Presidente de la Comisión Inspectora de la Auditoría Superior

27	Tzintzuntzan	Gastos sin Comprobar	Rectificada	4,269,209.00
28	Tzitzio	Omisión de celebración de contratos	Ratificada	4,660,135.00
29	Uruapan	No comprobación y justificación del gasto	Ratificada	14,768,596.00
		Sin proceso de adjudicación	Ratificada	1,153,478.00
30	Uruapan (Capasu)	No comprobación y justificación del gasto	Ratificada	4,287,000.00
		Sin proceso de adjudicación	Ratificada	22,432,838.00
31	Zacapu	Saldo Pendientes de Recuperar (Deudores Diversos)	Ratificada	2,606,787.00
32	Zitácuaro	Saldo Pendientes de Recuperar (Deudores Diversos)	Rectificada	1,319,734.29